

Návrh Závěrečného účtu Obce Martinice v Krkonoších za rok 2019

IČO 00580805, Martinice v Krkonoších 131, 512 32

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2019

- jsou přílohou tohoto Závěrečného účtu. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC, RR a DSO FIN 2-12 M k 31.12.2019 je také zveřejněn v elektronické podobě na internetových stránkách obce. Výkazy Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát a Příloha účetní uzávěrky za rok 2019 i Výkaz FIN 2-12 jsou k nahlédnutí na obecním úřadě.

- Celkové příjmy byly splněny na 102,78 %, z toho Daňové příjmy byly splněny na 110,84 %, neboť některé daňové příjmy byly vyšší než se předpokládalo. Nedaňové příjmy byly splněny na 110,21 %, a kapitálové příjmy na 99,8 %. Přijaté transfery byly splněny na 63,25 %, protože nebyl potřebný převod finančních prostředků z účtu hospodářské činnosti a účtu u ČNB na základní běžný účet z důvodu nezrealizovaných všech rozpočtovaných akcí.

- Celkové výdaje byly splněny na 72,52 %, z toho Běžné výdaje byly splněny na 80,33 %, protože nebyly vyčerpány rozpočtované výdaje především na: § 6171 Činnost místní správy (nákup materiálu a LTO, mzdové náklady, opravy,...), § 2321 Kanalizace a ČOV (kanalizační řád, služby,...), § 2310 Pitná voda (zaměření vodovodu v lokalitě pod nádražím), § 6330 Převody vlastním fondům v rozp.úz.úr. (nebyl uskutečněn převod z účtu ČNB na ZBÚ obce), § 5213 Krizová opatření (nebylo potřeba použít), § 2341 Vodní díla v zemědělské krajině (opravy a služby ohledně hráze rybníka Zákřežník), § 3113 Základní školy (služby a opravy budovy ZŠ,...), § 3612 Bytové hospodářství (opravy,...), § 3631 Veřejné osvětlení (el. energie, služby, nákup lamp,...), § 3632 Pohřebnictví (služby, opravy,...), § 3639 Komunální služby a úz.rozvoj j.n. (služby,...), § 6399 Ost.finanční operace (platby DPH), § 2212 Silnice (nebyly plně vyčerpány náklady na nákup šterku,...), § 3745 Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň (mzdové náklady, opravy,...), § 3326 Obnova hodnot místního kulturního povědomí./zvonice (opravy,...), § 6117 Volby do EP (vratka v r. 2020), dále na § 5512 Požární ochrana–dobr.část, § 3722 Sběr a odvoz komunálních odpadů, § 6112 Zastupitelstva obcí, § 3399 Zálež.kultury, § 3721 Sběr a odvoz nebezpeč.odpadů, § 4341 Soc.pom.osobám v hm.nouzi, § 3543 Pomoc zdravotně postiženým apod. Kapitálové výdaje byly splněny na 57,49 %, protože nebyly zrealizovány některé investiční akce: na § 2212 Silnice (realizace cesty do lokality nad nádražím ČD, rekonstrukce cesty okolo čp. 68/dotace a pořízení radaru k čp. 83), na § 2310 (vodovod/čerpací stanice), § 3631 (rozšíření veřejného osvětlení), § 3639 Komunální služby a úz.rozvoj j.n. (investice v lokalitě pod nádražím, a vykoupení pozemků na cestu do lokality nad nádražím ČD).

- Ve třídě 8 Financování činil po úpravě rozpočtu přebytek – 685 000,- Kč, ve skutečnosti však financování skončilo přebytkem ve výši – 3 819 878,66 Kč, k čemuž došlo zejména nevyčerpáním kapitálových i běžných výdajů dle rozpočtu.

- Během roku 2019 byla zastupitelstvem obce schválena 3 Rozpočtová opatření ZO č. 1-3/2019.

- Výsledek hospodaření obce běžného účetního období roku 2019 skončilo přebytkem 4 468 267,05 Kč (4 716 689,05 Kč před zdaněním). Jedná se o rozdíl účtů SU 5xx a 6xx, celkové hospodaření obce + hospodářské činnosti obce za rok 2019 skončilo přebytkem 4 273 085,06 Kč uvedeným v Rozvaze.

2) Zdroje na BÚ k 31. 12. 2019:

- stav na základním běžném účtu	+ 18 124 327,07 Kč
- stav na účtu u ČNB	+ 927 282,33 Kč
- stav na BÚ hospodářské činnosti	+ 2 745 118,49 Kč
- pokladna hospodářské činnosti	+ 16 192,-- Kč

3) Hospodářská činnost obce

- se vede na vodohospodářskou činnost. Hospodářský výsledek k 31.12.2019 činil: ztráta 195 181,99 Kč (- 149 613,99 Kč před zdaněním).

4) Hospodaření příspěvkové organizace zřízené obcí

- výsledek hospodaření Základní škola a Mateřská škola Martinice v Krkonoších, PO k 31. 12. 2019 činil + 94 766,56 Kč, který byl schválen Usnesením ZO č. 4/2020 dne 27.4.2020 s tím, že přebytek bude ponechán na účtu PO. Dále bylo schváleno rozdělení zisku do Rezervního fondu PO ve výši 84

766,56 Kč a do Fondu odměn PO ve výši 10 000,-- Kč.

Stav finančních prostředků k 31. 12. 2019: běžné účty 1 582 875,12 Kč, běžný účet FKSP 76 233,12 Kč, pokladna 5 049,- Kč.

Stav fondů k 31. 12. 2019: Fond odměn 59 776,05 Kč, FKSP 84 218,- Kč, Rezervní fond tvořený ze zlepšeného HV 218 095,30 Kč, Rezervní fond z ost. titulů 377 573,- Kč a Fond reprodukce majetku, fond investic 38 820,41 Kč.

Majetek:

Název majetkového účtu	PS k 1.1. 2019	Obrat	KS k 31.12. 2019
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek -018	34 460,--	--	34 460,-- Kč
Oprávky k DDNM	-34 460,--	--	-34 460,-- Kč
Samostatné movité věci a soubory MV -022	110 821,--	--	110 821,-- Kč
Oprávky k SMHVM a SHMV	-91 946,01	-5 267,--	-97 213,01 Kč
Drobný dlouhodobý hmotný majetek -028	1 892 607,99	+44 033,--	1 936 640,99 Kč
Oprávky k DDHM	-1 892 607,99	- 44 033,--	-1 936 640,99 Kč
Zásoby – materiál na skladě -112	15 809,63	-434,60	15 375,03 Kč
Pohledávky (314, 315, 381, 388, 377)	122 269,--	-109 507,95	12 761,05 Kč
Závazky (321,331,336,337,342,349,378)	456 986,10	+354 747,16	811 733,26 Kč

V roce 2019 byl PO z rozpočtu obce poskytnut neinvestiční příspěvek na provoz ve výši 900 000,-- Kč. Kontrolu hospodaření provádí Finanční výbor obce. Všechny zákonem předepsané účetní výkazy jsou založeny na obecním úřadě.

5) Stavy finančních fondů obce po FV

Obec k 31. 12. 2019 neměla zřízen žádný fond.

6) Stav přijatých nesplacených úvěrů, PV a půjček

0,-- Kč

Obec během roku 2019 nepřijala úvěr ani půjčku, k 31. 12. 2019 tedy nemá žádný nesplacený úvěr, PV a půjčku.

7) Stav poskytnutých nesplacených půjček a PV

0,-- Kč

Obec během roku neposkytla půjčku a PV, k 31. 12. 2019 tedy nemá žádnou poskytnutou nesplacenou půjčku a PV.

8) Majetek

Název majetkového účtu	PS k 1.1. 2019	Obrat	KS k 31.12. 2019
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek -0180000	148 392,29	--	148 392,29 Kč
Oprávky k DDNM -0780000	-148 392,29	--	-148 392,29 Kč
Ost. dlouhodobý nehmotný majetek -0190xxx	579 464,--	--	579 464,-- Kč
Oprávky k ODNM -0790xxx	-288 459,--	- 39 119,--	-327 578,-- Kč
Stavby -0210xxx	37 975 854,13	+2 362 335,53	40 338 189,66 Kč
Oprávky ke stavbám -0810xxx	-10 714 772,--	- 809 476,--	-11 524 248,-- Kč
Samostatné movité věci a soubory MV -0220000	905 678,--	--	905 678,-- Kč
Oprávky k SMHVM a SHMV -0820000	-583 256,--	- 46 434,--	-629 690,-- Kč
Drobný dlouhodobý hmotný majetek -02801xx	1 557 565,47	+ 63 540,--	1 621 105,47 Kč
Oprávky k DDHM -1 557 565,47	-1 557 565,47	- 63 540,--	-1 621 105,47 Kč
Pozemky -0310xxx	2 511 476,27	+ 88 673,--	2 600 149,27 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek k prodeji -0360303	791 728,--	- 791 728,--	0,-- Kč
Nedokončený dlouh. hmotný majetek. -0420xxx	2 459 616,--	- 945 447,--	1 514 169,-- Kč
P.zálohy na DHM -0520300	--	+ 501 300,--	501 300,-- Kč
Finanční investice -0690300	1 000,--	--	1 000,-- Kč
Zásoby -1320000	12 323,--	- 1 206,--	11 117,-- Kč
Ost. zásoby/LTO -1390000	46 411,--	- 34 398,--	12 013,-- Kč
Opravná položka -19403xx	-15 048,10	+ 7 693,--	-7 355,10 Kč
Pohledávky -	1 054 197,02	- 77 046,47	977 150,55 Kč

(311, 314, 315, 319, 346, 373, 377, 381, 385, 388 - 0xxx)

Závazky	-	628 488,--	+ 142 599,10	771 087,10 Kč
(321, 324, 325, 331, 336, 337, 341, 342, 343, 345, 349, 374, 375, 378, 383, 384, 389, 459 - 0xxx)				
Podrozvahová evidence:				
Jiný drobný dl. nehmotný majetek	-9010100	1 107,70	--	1 107,70 Kč
Jiný drobný dl. hmotný majetek	-9020100	86 192,80	--	86 192,80 Kč
KTP Quantum	-9050800	993 552,70	--	993 552,70 Kč
Smluvní pokuty	-99209xx	40 000,--	+ 40 000,--	80 000,-- Kč
Věcná břemena	-99408xx	18 207,--	--	18 207,-- Kč

9) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně:

- položka 4111: prostřednictvím Krajského úřadu Libereckého kraje obec obdržela účelovou neinvestiční dotaci ze SR na volby do Evropského parlamentu, které se konaly v 05/2019, ve výši 33 000,- Kč (pol. 4111, UZ 98348, org. 9834). Dotace byla vyčerpána ve výši 14 250,- Kč (§ 6117, UZ 98348, org. 9834), vrátka 18 750,- Kč byla odeslána na účet KÚ LK dne 31.1.2020.
- pol. 4112: prostřednictvím KÚ LK byla obci převedena neinvestiční dotace a příspěvky ze SR na výkon státní správy podle počtu obyvatel a na školství podle počtu žáků ve výši 131 400,-- Kč.
- Základní škola a Mateřská škola, Martinice v Krkonoších 68, příspěvková organizace provedla prostřednictvím obce jako zřizovatele vyúčtování neinvestiční dotace z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy s podporou prostředků EU v oblasti prioritní osy 3 Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání, Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání za roky 2017 – 2019/vratku v celkové výši 7 004,- Kč. Částka byla odeslána z účtu u ČNB dne 10. 4. 2019 na účet Krajského úřadu Libereckého kraje a zaúčtována: § 6402, pol. 2229 Ostatní přijaté vratky transferů a pol. 5364 Vratky trans. poskytnutých z veř. rozpočtů..., Ná 103, Z 1 1 050,60 Kč a Z 5 5 953,40 Kč.
- pol. 4116: prostřednictvím KÚ LK a obce jako zřizovatele byla Základní škole a Mateřské škole, Martinice v Krkonoších 68, příspěvkové organizaci přiznána další neinvestiční dotace z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy s podporou prostředků EU v oblasti prioritní osy 3 Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání, Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání v celkové výši 868 156,- Kč (pol. 4116, UZ 33063, Ná 103, Z 5 (85%) 737 932,59 Kč a Z 1 (15%) 130 223,41 Kč. Dotace byla ve stejné výši obratem převedena PO (§ 3113, pol. 5336, UZ 33063, Ná 103, Z 1 a 5).
- pol. 4131 Převody z vlastních fondů hospodářské činnosti: v roce 2019 převod z účtu HČ na ZBÚ dle rozpočtu ve výši 500 000,- Kč nebyl uskutečněn (§ 6330).
- pol. 4134 Převody z rozpočtových účtů a 5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům: v roce 2019 převod z účtu u ČNB na ZBÚ obce dle rozpočtu ve výši 100 000,- Kč nebyl uskutečněn (§ 6330).
- pol. 5221 Neinvestiční transfery obecně prospěšným společnostem: rozpočtovaných 10 000,- Kč, po rozpočtových opatřeních 2 000,- Kč nebylo vyčerpáno (§ 3543).
- pol. 5222 Neinvestiční transfery spolkům: finanční vypořádání s příjemci neinvestičních dotací dle smluv na rok 2019: dotace za účelem tělovýchovy a sportu ve výši 80 000,- Kč, motorsportu 30 000,- Kč (§ 3419), dotace na hasičskou akci ve výši 10 000,- Kč (§ 5512) a dotace Spolku železniční historie ve výši 30 000,- Kč (§ 3399) byly plně vyčerpány, vyúčtování bylo obci předloženo. Z rozpočtovaných 2 000,- Kč na základě smlouvy dále poskytnuto 1 500,- Kč Svazu tělesně postižených v ČR z.s., MO Jilemnice (§ 3639).
- pol. 5321 Neinvestiční transfery obcím, org. 5004: vyčerpáno 4 500,- Kč (rozp. 6 000,- Kč) za vedení přestupkové agendy Městem Jilemnice (§ 6171).
- pol. 5323 Neinvestiční transfery krajům: z rozpočtovaných 55 000,- Kč vyčerpáno 54 720,- Kč za zajištění dopravní obslužnosti LK v roce 2019 dle Smlouvy s Libereckým krajem (§ 2292).
- pol. 5329 Ost. neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně: z rozpočtovaných 70 000,- Kč vyčerpáno 62 782,39 Kč – Jilemnicku–svazku obcí v souvislosti s kompostováním/2019 29 117,39,- Kč (§ 3722, org. 5110), Jilemnicku-SO za členské příspěvky/2019 ve výši 24 280,- Kč, za mimořádné členské příspěvky/2019 jako podpora činnosti MAS „Přid'te pobejt!“ ve výši 6 070,- Kč (§ 3639, org. 5110) a Svazku měst a obcí-Krkonoše za členské příspěvky a příspěvky do fondu CR/2019 ve výši 3 315,- Kč (§ 3639, ZJ 035).
- pol. 5339 Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organizacím: vyčerpáno 2 000,- Kč (rozp. 2 000,- Kč) PO – Služby sociální péče Tereza Benešová u Semil dle Darovací smlouvy (§ 3543).

10) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019

Přezkoumání hospodaření provedl kontrolor Krajského úřadu LK, odboru kontroly Bc. Petr Hloušek dne 23. 9. 2019 (dílčí přezkoumání) a 26. 2. 2020 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO, ve znění pozdějších předpisů.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019 – nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2019 – při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku (dále ÚC) v předchozích letech – byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny: Schválený závěrečný účet obce za rok 2017 neobsahoval informace ohledně plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby. U finančního hospodaření školy chyběly údaje o majetku, finanční situaci a o fondech. Zjištěný nedostatek byl odstraněn, přijaté opatření k nápravě: Schválený závěrečný účet obce za rok 2018 již požadované informace obsahoval.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. - byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to: obec nezveřejnila v 15 denní zákonné lhůtě na profil zadavatele dodatek č. 1 smlouvy uzavřenou na veřejnou zakázku. Chyba byla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření ÚC v budoucnu - při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření ÚC v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření: a) podíl pohledávek na rozpočtu ÚC – 7,01 %, b) podíl závazků na rozpočtu ÚC – 1,90 %, c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku ÚC – 0 %.

C.IV. Ověření poměru dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.) - dluh ÚC nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Martinice v Krkonoších dne 25. 5. 2020

Zpracovala: Milada Štefanová, účetní

Statutární zástupce: Leoš Mejvald, starosta

Návrh na usnesení: „Zastupitelstvo obce schvaluje celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy odboru kontroly Krajského úřadu Libereckého kraje o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 Obce Martinice v Krkonoších bez výhrad“.

Vyvěšeno dne: 26. 5. 2020

OBCNÍ ÚŘAD
MARTINICE V KRKONOŠÍCH
512 32

Sejmuto dne:

Návrh Závěrečného účtu Obce Martinice v Krkonoších za rok 2019 je současně zveřejněn na webových stránkách Obce Martinice v Krkonoších: www.martinicevkrk.cz – Úřední deska 2020. Do jeho listinné podoby je možno nahlédnout v kanceláři OÚ Martinice v Krkonoších v úředních dnech: pondělí a středa 8-11 a 13-16.30 hodin nebo po předchozí domluvě.